

2014年度(第10期)貸借対照表

[税込] (単位:円)
2015年 3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 ・ 正 味 財 産 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
(現金・預金)		未払金	329,484
現金	24,472	未払法人税等	110,000
普通預金	2,931,673	流動負債計	439,484
現金・預金計	2,956,145	【固定負債】	
(売上債権)		長期借入金	19,000,000
売掛金	268,468	建設協力金	6,700,000
未収金	510,000	固定負債計	25,700,000
売上債権計	778,468	負債の部合計	26,139,484
(その他流動資産)		正味財産の部	
前払金	238,705	設備保全基金	426,244
その他流動資産計	238,705	修繕費積立金	269,396
流動資産合計	3,973,318	福島復興基金	72,225
【固定資産】		【正味財産】	
(有形固定資産)		前期繰越正味財産額	80,012
機械及び装置	17,958,050	当期正味財産増減額	△ 638,462
什器備品	18,400	正味財産計	△ 558,450
建設仮勘定	429,050	正味財産の部合計	209,415
有形固定資産計	18,405,500		
(投資その他の資産)			
出資金	3,970,081		
投資その他の資産計	3,970,081		
固定資産合計	22,375,581		
資産の部合計	26,348,899	負債・正味財産の部合計	26,348,899

2014年度（第10期） 財 産 目 録

[税込] (単位：円)
2015年 3月31日 現在

《資産の部》		
【流動資産】		
(現金・預金)		
現金	24,472	
普通預金	2,931,673	
みずほ (ポッポ第2)	(342,750)	
郵便貯金 (ポッポ第2)	(42,907)	
郵便振替	(565,242)	
みずほ (りょうぜん)	(1,940,419)	
郵便貯金 (りょうぜん、泉大津)	(40,355)	
現金・預金 計	2,956,145	
(売上債権)		
売掛金	268,468	
未収金	510,000	
売上債権 計	778,468	
(その他流動資産)		
前払金	238,705	
保険料	(222,039)	
その他補助	(16,666)	
その他流動資産 計	238,705	
流動資産合計		3,973,318
【固定資産】		
(有形固定資産)		
機械及び装置	17,958,050	
什器 備品	18,400	
建設仮勘定	429,050	
有形固定資産 計	18,405,500	
(投資その他の資産)		
出資金	3,970,081	
投資その他の資産 計	3,970,081	
固定資産合計		22,375,581
資産の部 合計		26,348,899
《負債の部》		
【流動負債】		
未払金	329,484	
未払法人税等	110,000	
流動負債 計		439,484
【固定負債】		
長期借入金	19,000,000	
建設協力金	6,700,000	
ぽっぽ	(2,400,000)	
せのがわ	(4,300,000)	
固定負債 計		25,700,000
負債の部 合計		26,139,484
正味財産		209,415

特定非営利活動法人自然エネルギー市民共同

2014年度(第10期) 活動計算書

【税込】(単位:円)

自 2014年 4月 1日 至 2015年 3月 31日

【経常収益】		
【受取会費】		
正会員受取会費	100,000	
【受取助成金等】		
受取助成金	970,000	
【事業収益】		
事業収益	3,705,836	
発電設備料	(234,804)	
売電収入	(2,580,417)	
イベント収入	(300,000)	
発電配当分	(590,615)	
【その他収益】		
受取利息	810	
経常収益計		4,776,646
【経常費用】		
【事業費】		
(人件費)		
人件費計	0	
(その他経費)		
講師料(事業)	350,247	
講師料	(345,247)	
交通費	(5,000)	
印刷製本費(事業)	314,500	
会議費(事業)	190,648	
旅費交通費(事業)	235,780	
車両費(事業)	162,000	
通信運搬費(事業)	20,030	
消耗品費(事業)	53,392	
修繕費(事業)	11,880	
水道光熱費(事業)	14,023	
賃借料(事業)	114,200	
減価償却費(事業)	2,636,856	
保険料(事業)	85,771	
租税公課(事業)	174,040	
支払手数料(事業)	32,499	
支払利息(事業)	448,090	
雑費(事業)	245,707	
振込手数料	(4,536)	
その他	(241,171)	
その他経費計	5,089,672	
事業費計		5,089,672
【管理費】		
(人件費)		
アルバイト給料	155,156	
人件費計	155,156	
(その他経費)		
通信運搬費	2,460	
消耗品費	324	
保険料	33,160	
諸会費	3,000	
雑費	80	
振込手数料	(80)	
その他経費計	39,024	
管理費計		194,180
経常費用計		5,283,852
当期経常増減額		△ 507,206
【経常外収益】		
設備保全基金取崩益	335,880	
経常外収益計		335,880
【経常外費用】		
固定資産除却損	120,132	
修繕費積立金繰入額	185,396	
福島復興基金繰入額	51,608	
経常外費用計		357,136
税引前当期正味財産増減額		△ 528,462
法人税、住民税及び事業税		110,000
経理区分振替額		0
当期正味財産増減額		△ 638,462
前期繰越正味財産額		80,012
次期繰越正味財産額		△ 558,450

特定非営利活動法人自然エネルギー市民共同
2014年度（第10期） 財務諸表の注記

2015年 3月31日 現在

【重要な会計方針】

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

(1). 固定資産の減価償却の方法

- ・機械装置（発電設備（ポッポ第2保育園））耐用年数17年：2014年度より収益事業として申告の為、定率法に変更
- ・機械装置（発電設備パワーコンディショナー（ポッポ第2保育園））耐用年数10年：定率法
- ・機械装置（発電設備（りょうぜん））耐用年数17年：定率法
- ・機械装置（監視装置（りょうぜん））耐用年数10年：定率法
- ・什器備品（ポッポ第2保育園）耐用年数4年：残高（23,000円）を5年均等額にて2014年度から償却

(2). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

【会計方針の変更】

変更はありません。

【事業収益及び事業費の内訳】

事業収益及び事業費の区分は以下の通りです。
発電事業ごとに各発電事業として分けました。

〔税込〕（単位：円）

科目	ぽっぽ第2保育園	せのがわ	福島りょうぜん	泉大津	合計
【収益】					
発電収益	234,804	590,615	2,580,417	300,000	3,705,836
合計	234,804	590,615	2,580,417	300,000	3,705,836
【費用】					
(人件費)					
人件費計	0	0	0	0	0
(その他経費)					
講師料(事業)				350,247	350,247
印刷製本費(事業)	444	1,333	2,223	310,500	314,500
会議費(事業)				190,648	190,648
旅費交通費(事業)				235,780	235,780
車両費(事業)				162,000	162,000
通信運搬費(事業)	1,267	6,800	11,453	510	20,030
消耗品費(事業)	6,464	16,467	27,444	3,017	53,392
修繕費(事業)	11,880				11,880
水道光熱費(事業)			14,032		14,032
貸借料(事業)		14,200	100,000		114,200
減価償却費(事業)	393,951	173,110	2,069,795		2,636,856
保険料(事業)		21,090	64,681		85,771
租税公課(事業)			162,180	11,860	174,040
支払手数料(事業)		99	32,400		32,499
支払利息(事業)			448,090		448,090
雑費(事業)	432	179,221	1,296	64,758	245,707
その他経費計	414,438	412,320	2,933,594	1,329,320	5,089,672
合計	414,438	412,320	2,933,594	1,329,320	5,089,672

【固定資産の増減内訳】

〔税込〕（単位：円）

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
機械装置						
(ポッポ発電装置)	5,197,500		120,132	5,077,368	2,586,561	2,490,807
(ポッポ発電装置)	0	324,000		324,000	27,000	297,000
(りょうぜん発電装置)	18,049,915			18,049,915	3,225,719	14,824,196
(りょうぜん監視装置)	489,690			489,690	143,643	346,047
什器備品						
(ポッポ啓発用掲示板)	460,000			460,000	441,600	18,400
合計	24,197,105	324,000	120,132	24,400,973	6,334,655	17,976,450
科目	期首残高	取得	減少	配当	期末残高	
出資金(せのがわおひさま共同発電)	4,300,000	377,737	604,656	103,000	3,970,081	
合計	4,300,000	377,737	604,656	103,000	3,970,081	

- ・ポッポ第2保育園のパワーコンディショナー故障の為、今年度取替し、当初より計上していた分の残額¥120,132を削除しました。

【固定負債の増減内訳】

〔税込〕（単位：円）

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金(トランスバリュー)	20,000,000		1,000,000	19,000,000
建設協力金(ポッポ35名)	2,600,000		200,000	2,400,000
建設協力金(せのがわ35名)	4,300,000		0	4,300,000
合計	26,900,000		1,950,685	25,700,000

【その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするための必要な事項】

- ・正味財産の設備保全基金の762,124円の内、ポッポ第2保育園のパワーコンディショナー買替に係る費用335,880円を充当いたしましたので残高426,244円となりました。

・使途が制約された正味財産の内訳

正味財産は209,415円ですが、ぽっぽ第2保育園発電設備の保全に使用するために設備保全基金426,244円、りょうぜん発電所の修繕積立金として269,396円、福島復興基金として72,225円が含まれています。したがって使途が制約されていない正味財産は△558,450となります。